

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Krogager 20
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/02/2017

Pia Larsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Krogager 20
4000 Roskilde

CVR-nr: 26996430
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Fokusrevision.dk Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17/02/2017

Direktion

Pia Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten afgivet af afhængig revisor
(årsag til afhængighed: Undertegnede revisor er også ejer af selskabets moderselskab, Havehøjgård ApS)

Til den daglige ledelse i Fokusrevision.dk Registreret Revisionsanpartsselskab

Vi har opstillet årsregnskabet for 2015/2016 for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 17/02/2017

Pia Larsen
Registreret revisor
Fokusrevision.dk Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 26996430

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet anvendt årsregnskabslovens § 32 og sammen - draget posterne nr. 1-5 og benævnt sammendraget "Bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, rentekomkostninger og kursreguleringer samt rentetillæg vedrørende selskabsskatter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdt omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		694.623	664.420
Personaleomkostninger	1	-720.166	-719.355
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.310	-88.310
Resultat af ordinær primær drift		-113.853	-143.245
Andre finansielle indtægter		1.384	5.037
Øvrige finansielle omkostninger		-14.863	-24.095
Ordinært resultat før skat		-127.332	-162.303
Skat af årets resultat	2	27.923	38.800
Årets resultat		-99.409	-123.503
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-99.409	-123.503
I alt		-99.409	-123.503

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		220.775	309.085
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	220.775	309.085
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		220.775	309.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	19.281
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.050	19.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.897	0
Andre tilgodehavender		13.723	0
Periodeafgrænsningsposter		3.581	3.066
Tilgodehavender i alt		122.251	41.347
Likvide beholdninger		308.515	370.343
Omsætningsaktiver i alt		430.766	411.690
Aktiver i alt		651.541	720.775

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		153.903	53.312
Egenkapital i alt	5	278.903	178.312
Hensættelse til udskudt skat		10.000	24.200
Hensatte forpligtelser i alt		10.000	24.200
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	186.422
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		362.638	331.841
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		362.638	518.263
Gældsforpligtelser i alt		362.638	518.263
Passiver i alt		651.541	720.775

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	707.546	707.808
Andre omkostninger til social sikring	10.307	9.055
Andre omkostninger	2.312	2.492
	720.165	719.355

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-27.923	-38.800
	-27.923	-38.800

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	883.100
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	883.100
Af- og nedskrivning primo	574.015
Årets afskrivning	88.310
Af- og nedskrivning ultimo	662.325
Regnskabsmæssig værdi ultimo	220.775

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	24.296
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	24.296
Af- og nedskrivning primo	24.296
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	24.296
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	53.312	0	176.312
Udloddet ordinært udbytte/tbf	0	200.000	0	200.000
Årets resultat	0	-99.409	0	-99.409
Egenkapital ultimo	125.000	153.903	0	278.903

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Havehøjgård ApS, der er administrationsselskab. Koncernen hæfter solidarisk for hele sambeskatningskredsens samlede skatter på kr. 0 pr. 30. september 2016.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet sådanne forpligtelser.